



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 009 432
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS
Forretningsadresse: Kollsetevegen 38
6857 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jarle Kollsete
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 319 259	6 865 898
Sum inntekter		9 319 259	6 865 898
Kostnader			
Varekostnad		40 031	9 000
Lønnskostnad	1, 2	1 982 700	1 577 020
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	360 949	357 500
Nedskrivning av varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	3	0	0
Annen driftskostnad		6 801 568	4 723 293
Sum kostnader		9 185 248	6 666 813
Driftsresultat		134 011	199 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		7	0
Sum finansinntekter		7	0
Annan rentekostnad		15 660	32 091
Sum finanskostnader		15 660	32 091
Netto finans		-15 653	-32 091
Ordinært resultat før skattekostnad		118 358	166 994
Skattekostnad		61 533	39 037
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 825	127 957
Årsresultat		56 825	127 957
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital		56 825	127 957
Sum overføringer og disponeringar		56 825	127 957



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	463 422	798 500
Sum varige driftsmiddel		463 422	798 500
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	4	0	0
Investeringar i anna føretak i same konsern	4	0	0
Lån til føretak i same konsern	4	0	0
Investeringar i tilknytt selskap	4	0	0
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	4	0	0
Investeringar i aksjer og andeler		300 000	5 000
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmiddel		300 000	5 000
Sum anleggsmiddel		763 422	803 500
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		912 331	784 486
Andre kortsiktige fordringer	5	151 595	219 694
Konsernkrav	4	0	0
Sum krav		1 063 926	1 004 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Investeringar			
Aksjar og partar i føretak i same konsern	4	0	0
Andre finansielle instrumenter		15 000	15 000
Sum investeringar		15 000	15 000
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		261 598	520 337
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		261 598	520 337
Sum omløpsmiddel		1 340 524	1 539 517
SUM EIGEDLAR		2 103 946	2 343 017
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskoten eigenkapital		30 000	30 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		715 739	658 914
Sum opptent eigenkapital		715 739	658 914
Sum eigenkapital		745 739	688 914
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar		0	297 363
Langsiktig konserngjeld	4	0	0
Sum anna langsiktig gjeld		0	297 363
Sum langsiktig gjeld		0	297 363
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		473 804	449 679



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Betalbar skatt		61 533	55 047
Skyldige offentlige avgifter		268 896	259 369
Kortsiktig konserngjeld	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		553 973	592 645
Sum kortsiktig gjeld		1 358 206	1 356 740
Sum gjeld		1 358 206	1 654 103
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		2 103 945	2 343 017



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 654980

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 009 432
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS
Forretningsadresse: Kollsetevegen 38
6857 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jarle Kollsete
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 898 009 432
KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 319 259	6 865 898
Sum inntekter		9 319 259	6 865 898
Kostnader			
Varekostnad		40 031	9 000
Lønnskostnad	1, 2	1 982 700	1 577 020
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	360 949	357 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		6 801 568	4 723 293
Sum kostnader		9 185 248	6 666 813
Driftsresultat		134 011	199 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		7	0
Sum finansinntekter		7	0
Annan rentekostnad		15 660	32 091
Sum finanskostnader		15 660	32 091
Netto finans		-15 653	-32 091
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		118 358	166 994
Skattekostnad		61 533	39 037
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 825	127 957
Årsresultat		56 825	127 957
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital		56 825	127 957
Sum overføringer og disponeringar		56 825	127 957



Organisasjonsnr: 898 009 432
KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	463 422	798 500
Sum varige driftsmiddel		463 422	798 500
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i datterselskap	4	0	0
Investeringar i anna føretak i same konsern	4	0	0
Lån til føretak i same konsern	4	0	0
Investeringar i tilknytt selskap	4	0	0
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	4	0	0
Investeringar i aksjer og andeler		300 000	5 000
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmiddel		300 000	5 000
Sum anleggsmiddel		763 422	803 500
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		912 331	784 486
Andre kortsiktige fordringer	5	151 595	219 694
Konsernkrav	4	0	0



Sum krav		1 063 926	1 004 180
Investeringar			
Aksjar og partar i føretak i same konsern	4	0	0
Andre finansielle instrumenter		15 000	15 000
Sum investeringar		15 000	15 000
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		261 598	520 337
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		261 598	520 337
Sum omløpsmiddel		1 340 524	1 539 517
SUM EIGEDELAR		2 103 946	2 343 017
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskoten eigenkapital		30 000	30 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		715 739	658 914
Sum opptent eigenkapital		715 739	658 914
Sum eigenkapital		745 739	688 914
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar		0	297 363
Langsiktig konserngjeld	4	0	0
Sum anna langsiktig gjeld		0	297 363
Sum langsiktig gjeld		0	297 363
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		473 804	449 679
Betalbar skatt		61 533	55 047
Skyldige offentlige avgifter		268 896	259 369
Kortsiktig konserngjeld	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		553 973	592 645
Sum kortsiktig gjeld		1 358 206	1 356 740
Sum gjeld		1 358 206	1 654 103
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		2 103 945	2 343 017



Organisasjonsnr: 898 009 432
KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Tal på årsverk i rekneskapsåret

4.00

Note

2



Spesifisering av resultatrekneskapen

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1692663.00	1337277.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	183139.00	151017.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	105788.00	78194.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1110.00	10532.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1982700.00	1577020.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	1825000.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	25871.00	0.00
<u>Anskaffingskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	1850871.00	0.00
<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	1387449.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	463422.00	0.00
<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	360949.00	0.00

Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirka anleggsmiddel

Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp

Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning

Meir om varige driftsmiddel/immaterielle egedelar



Note

4

Konsern, tilknytt selskap m.v.

Investering som rekneskapsførast etter eigenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Lerum Frakt AS	0.00	0.00	0.00	0.00

<u>Anskaffingskost på anskaffingstidspunktet</u>	<u>Totalt beløp</u>
	300000.00

<u>Balanseført eigenkapital på anskaffingstidspunktet</u>	<u>Totalt beløp</u>
	1800000.00

Konsernrekneskap

Verksemda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Nei

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Dotterselskap er ikkje tatt med i konsolideringa: Nei

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200000.00	0.00

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

Note

Krav

Krav som forfell seinare enn ett år etter rekneskapsåret sin slutt

Meir om krav



Note

Verkeleg verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrument

Meir om finansielle instrument

Meir om finansielle derivat

<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	----------------------	------------------	-------------------------

Note

5

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling



Deloitte.

Deloitte AS
Gravensteinsgata 19
Postboks 206
NO-6852 Sogndal
Norway

Tel: +47 57 67 65 70
www.deloitte.no

Til generalforsamlinga i Kollsete Thermotransport AS

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Kollsete Thermotransport AS som er sammensett av balanse per 31. desember 2022, resultatrekneskap for regnskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår mening

- oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav, og
- gjev årsrekneskapen eit rettvise bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2022, og av resultatata for regnskapsåret avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med krava i relevante lover og forskrifter i Noreg og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale sjølvstendestandardane) utferdta av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglane), og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Innhenta revisjonsbevis er etter vår oppfatning tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og dagleg leiari sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiari (leiinga) er ansvarlege for å utarbeide årsrekneskapen og for at han gir eit rettvise bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon er å anse som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke dei økonomiske avgjerslene som brukarane tar på grunnlag av årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

side 2
Melding frå uavhengig revisor -
Kollsete Thermotransport AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekket, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebære samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- konkluderer vi på om leiinga si bruk av framleis drift-føresetnaden er formålstenleg og, basert på innhenta revisjonsbevis, om det er vesentleg uvisse knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til å halde fram med drifta. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg uvisse, krevjes det at vi i revisjonsmeldinga gjer merksam på tilleggsopplysningane i årsrekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifierer konklusjonen vår. Konklusjonane våre er basert på revisjonsbevis innhenta fram til datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føre til at selskapet ikkje kan halde fram drifta.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettvissande bilete.

Vi kommuniserer med styret mellom anna om det planlagde innhaldet i revisjonen, tidspunkt for revisjonsarbeidet, og eventuelle vesentlege funn i revisjonen, irekna vesentlege svakheiter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sogndal, 6. mai 2023
Deloitte AS

Gunn Irene Sviggum Bruheim
statsautorisert revisor



KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS
898 009 432

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 319 259	6 865 898
Sum driftsinntekter		9 319 259	6 865 898
Driftskostnader			
Varekostnad		-40 031	-9 000
Lønnskostnad	1, 2	-1 982 700	-1 577 020
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-360 949	-357 500
Annen driftskostnad		-6 801 568	-4 723 293
Sum driftskostnader		-9 185 248	-6 666 813
Driftsresultat		134 011	199 084
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7	0
Sum finansinntekter		7	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-15 660	-32 091
Sum finanskostnader		-15 660	-32 091
Netto finans		-15 653	-32 091
Resultat før skattekostnad		118 358	166 994
Skattekostnad		-61 533	-39 037
Årsresultat		56 825	127 957
Overføringer			
Annen egenkapital		56 825	127 957
Sum overføringer		56 825	127 957



KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS
898 009 432

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	463 422	798 500
Sum varige driftsmidler		463 422	798 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		300 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	5 000
Sum anleggsmidler		763 422	803 500
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		912 331	784 486
Andre kortsiktige fordringer	5	151 595	219 694
Sum fordringer		1 063 926	1 004 180
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		15 000	15 000
Sum investeringer		15 000	15 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		261 598	520 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		261 598	520 337
Sum omløpsmidler		1 340 523	1 539 517
SUM EIENDELER		2 103 945	2 343 017



KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS
898 009 432

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		715 739	658 914
Sum opptjent egenkapital		715 739	658 914
Sum egenkapital		745 739	688 914
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	297 363
Sum annen langsiktig gjeld		0	297 363
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		473 804	449 679
Betalbar skatt		61 533	55 047
Skyldige offentlige avgifter		268 896	259 369
Annen kortsiktig gjeld		553 973	592 645
Sum kortsiktig gjeld		1 358 206	1 356 740
Sum gjeld		1 358 206	1 654 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 103 945	2 343 017

Sogndal, 06.05.2023

Jarle Kollsete
styrets leder / daglig leder

Linda Kollsete
styremedlem



KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS
898 009 432

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

4



KOLLSETE THERMOTRANSPORT AS
898 009 432

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 692 663	1 337 277
Arbeidsgiveravgift	183 139	151 017
Pensjonskostnader	105 788	78 194
Andre relaterte ytelser	1 110	10 532
Sum	1 982 700	1 577 020

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 825 000
Tilgang i året	25 871
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 850 871
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 387 449
Balanseført verdi per 31.12.	463 422
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	360 949

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Sum anskaffelseskost på anskaffelsestidspunktet	300 000
Sum balanseført egenkapital på anskaffelsestidspunktet	1 800 000

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	200 000	0

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.